



ÅRSREGNSKAPET FOR REGNSKAPSÅRET 2018 - GENERELL INFORMASJON

Enheten

Organisasjonsnummer: 895 277 282
Organisasjonsform: Aksjeselskap
Foretaksnavn: KANTINEKOMPANIET AS
Forretningsadresse: Seiaskjervegen 7
4055 SOLA

Regnskapsår

Årsregnskapets periode: 01.01.2018 - 31.12.2018

Konsern

Morselskap i konsern: Nei

Regnskapsregler

Regler for små foretak benyttet: Ja
Benyttet ved utarbeidelsen av årsregnskapet til selskapet: Regnskapslovens alminnelige regler

Årsregnskapet fastsatt av kompetent organ

Bekreftet av representant for selskapet: Rune Larsen
Dato for fastsettelse av årsregnskapet: 01.04.2019

Grunnlag for avgivelse

År 2018: Årsregnskapet er elektronisk innlevert
År 2017: Tall er hentet fra elektronisk innlevert årsregnskap fra 2018

Det er ikke krav til at årsregnskapet m.v. som sendes til Regnskapsregisteret er undertegnet. Kontrollen på at dette er utført ligger hos revisor/enhetens øverste organ. Sikkerheten ivaretas ved at innsender har rolle/rettighet for innsending av årsregnskapet via Altinn, og ved at det bekreftes at årsregnskapet er fastsatt av kompetent organ.

Brønnøysundregistrene, 06.11.2020



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
RESULTATREGNSKAP			
Inntekter			
Salgsinntekt		2 762 025	2 519 193
Sum inntekter		2 762 025	2 519 193
Kostnader			
Varekostnad		891 037	781 129
Lønnskostnad	9	1 397 980	1 395 935
Avskrivning på varige driftsmidler og immaterielle eiendeler	2	67 500	67 500
Annen driftskostnad	9	233 259	190 706
Sum kostnader		2 589 775	2 435 270
Driftsresultat		172 249	83 923
Finansinntekter og finanskostnader			
Annen renteinntekt		77	156
Sum finansinntekter		77	156
Annen rentekostnad		15 954	17 745
Sum finanskostnader		15 954	17 745
Netto finans		-15 877	-17 589
Ordinært resultat før skattekostnad		156 372	66 334
Skattekostnad på ordinært resultat	1	36 638	16 662
Ordinært resultat etter skattekostnad		119 734	49 672
Årsresultat		119 734	49 672
Årsresultat etter minoritetsinteresser		119 734	49 672
Totalresultat		119 734	49 672
Overføringer og disponeringer			
Utbytte		120 000	
Overføringer til/fra annen egenkapital		-266	49 672



Resultatregnskap

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Sum overføringer og disponeringer		119 734	49 672



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
BALANSE - EIENDELER			
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1		13 315
Sum immaterielle eiendeler			13 315
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar, verktøy, kontormaskiner og lignende	2	146 300	213 800
Sum varige driftsmidler		146 300	213 800
Sum anleggsmidler		146 300	227 115
Omløpsmidler			
Varer			
Sum varer	3	31 532	26 584
Fordringer			
Kundefordringer	4	238 475	340 573
Andre fordringer	4	121 000	96 531
Sum fordringer		359 475	437 104
Bankinnskudd, kontanter og lignende			
Bankinnskudd, kontanter og lignende	5	297 436	137 069
Sum bankinnskudd, kontanter og lignende		297 436	137 069
Sum omløpsmidler		688 443	600 757
SUM EIENDELER		834 743	827 872
BALANSE - EGENKAPITAL OG GJELD			
Egenkapital			
Innskutt egenkapital			
Selskapskapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		100 000	100 000



Balanse

Beløp i: NOK	Note	2018	2017
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		109 825	110 091
Sum opptjent egenkapital		109 825	110 091
Sum egenkapital	7	209 825	210 091
Gjeld			
Langsiktig gjeld			
Utsatt skatt	1	2 087	
Sum avsetninger for forpliktelser		2 087	
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	158 677	227 120
Sum annen langsiktig gjeld		158 677	227 120
Sum langsiktig gjeld		160 764	227 120
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 854	66 946
Betalbar skatt		21 236	
Skyldige offentlige avgifter		189 938	196 783
Utbytte		120 000	
Annen kortsiktig gjeld		126 125	126 932
Sum kortsiktig gjeld		464 153	390 661
Sum gjeld		624 917	617 781
SUM EGENKAPITAL OG GJELD		834 743	827 872



Kantinekompaniet AS			
Resultatregnskap			
Driftsinntekter og driftskostnader	Note	2018	2017
Salgsinntekt		2 762 025	2 519 193
Sum driftsinntekter		<u>2 762 025</u>	<u>2 519 193</u>
Varekostnad		891 037	781 129
Lønnskostnad	9	1 397 980	1 395 935
Avskrivning av driftsmidler	2	67 500	67 500
Annen driftskostnad	9	233 259	190 706
Sum driftskostnader		<u>2 589 775</u>	<u>2 435 270</u>
Driftsresultat		<u>172 249</u>	<u>83 923</u>
Finansinntekter og finanskostnader			
Renteinntekter		77	156
Rentekostnader		15 954	17 745
Resultat av finansposter		<u>-15 877</u>	<u>-17 589</u>
Ordinært resultat før skattekostnad		156 372	66 334
Skattekostnad på ordinært resultat	1	36 638	16 662
Ordinært resultat		<u>119 734</u>	<u>49 672</u>
Årsresultat		<u>119 734</u>	<u>49 672</u>
Overføringer			
Avsatt til utbytte		120 000	0
Avsatt til annen egenkapital		0	49 672
Overført fra annen egenkapital		266	0
Sum overføringer		<u>119 734</u>	<u>49 672</u>



Kantinekompaniet AS			
Balanse			
Eiendeler	Note	2018	2017
Anleggsmidler			
Immaterielle eiendeler			
Utsatt skattefordel	1	0	13 315
Sum immaterielle eiendeler		<u>0</u>	<u>13 315</u>
Varige driftsmidler			
Driftsløsøre, inventar o.a. utstyr	2	146 300	213 800
Sum varige driftsmidler		<u>146 300</u>	<u>213 800</u>
Sum anleggsmidler		<u>146 300</u>	<u>227 115</u>
Omløpsmidler			
Lager av varer og annen beholdning	3	31 532	26 584
Fordringer			
Kundefordringer	4	238 475	340 573
Andre kortsiktige fordringer	4	121 000	96 531
Sum fordringer		<u>359 475</u>	<u>437 104</u>
Bankinnskudd, kontanter o.l.	5	297 436	137 069
Sum omløpsmidler		<u>688 443</u>	<u>600 757</u>
Sum eiendeler		<u>834 743</u>	<u>827 872</u>



Kantinekompaniet AS			
Balanse			
Egenkapital og gjeld	Note	2018	2017
Innskutt egenkapital			
Aksjekapital	6	100 000	100 000
Sum innskutt egenkapital		<u>100 000</u>	<u>100 000</u>
Opptjent egenkapital			
Annen egenkapital		109 825	110 091
Sum opptjent egenkapital		<u>109 825</u>	<u>110 091</u>
Sum egenkapital	7	<u>209 825</u>	<u>210 091</u>
Avsetning for forpliktelser			
Utsatt skatt	1	2 087	0
Sum avsetning for forpliktelser		<u>2 087</u>	<u>0</u>
Annen langsiktig gjeld			
Gjeld til kredittinstitusjoner	8	158 677	227 120
Sum annen langsiktig gjeld		<u>158 677</u>	<u>227 120</u>
Kortsiktig gjeld			
Leverandørgjeld		6 854	66 946
Betalbar skatt		21 236	0
Skyldig offentlige avgifter		189 938	196 783
Utbytte		120 000	0
Annen kortsiktig gjeld		126 125	126 932
Sum kortsiktig gjeld		<u>464 153</u>	<u>390 661</u>
Sum gjeld		<u>624 917</u>	<u>617 781</u>
Sum egenkapital og gjeld		<u>834 743</u>	<u>827 872</u>
Sola, 25.03.2019 Styret i Kantinekompaniet AS  Rune Larsen Styrets leder			
Kantinekompaniet AS		Side 2	



Kantinekompaniet AS

Noter til regnskapet for 2018

Generelle regnskapsprinsipper

Årsregnskapet er satt opp i samsvar med regnskapsloven og god regnskapsskikk for små foretak. Regnskapsprinsippene beskrives nedenfor.

Klassifisering og vurdering av balanseposter

Anleggsmidler omfatter eiendeler bestemt til varig eie og bruk. Anleggsmidler er vurdert til anskaffelseskost. Varige driftsmidler balanseføres og avskrives over driftsmidlets økonomiske levetid. Varige driftsmidler nedskrives til gjenvinnbart beløp ved verdifall som forventes ikke å være forbigående. Gjenvinnbart beløp er det høyeste av netto salgsverdi og verdi i bruk. Verdi i bruk er nåverdi av fremtidige kontantstrømmer knyttet til eiendelen. Nedskrivningen reverseres når grunnlaget for nedskrivningen ikke lenger er til stede.

Omløpsmidler og kortsiktig gjeld omfatter normalt poster som forfaller til betaling innen ett år etter balansedagen, samt poster som knytter seg til varekretsløpet. Omløpsmidler vurderes til laveste verdi av anskaffelseskost og antatt virkelig verdi.

Varelager

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er oppført til pålydende etter fradrag for avsetning til forventet tap.

Driftsinntekter og driftskostnader

Inntektsføring ved salg av varer skjer på leveringstidspunktet. Tjenester inntektsføres etter hvert som de leveres. Kostnader medtas i samme periode som tilhørende inntekter.

Skatter

Skattekostnaden i resultatregnskapet omfatter både periodens betalbare skatt og endring i utsatt skatt. Utsatt skatt er beregnet med 22 % på grunnlag av de midlertidige forskjeller som eksisterer mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier, samt ligningsmessig underskudd til fremføring ved utgangen av regnskapsåret. Skatteøkende og skattereduserende midlertidige forskjeller som reverserer eller kan reversere i samme periode er utlignet og nettoført.

Pensjonsforpliktelser

Pensjonsforpliktelser finansiert over driften er beregnet og balanseført under avsetning for forpliktelser. Pensjonsordninger finansiert via sikrede ordninger er ikke balanseført. Pensjonspremien anses i disse tilfeller som pensjonskostnad og klassifiseres sammen med lønnskostnader.

Endring av regnskapsprinsipp

Det har ikke vært noen endring av regnskapsprinsipp.

**Note 1 Skattekostnad**

Nedenfor er det gitt en spesifikasjon over forskjellen mellom det regnskapsmessige resultat før skattekostnad og årets skattegrunnlag:

Beregning av årets skattegrunnlag	2018	2017
Resultat før skatt	156 372	66 334
Permanente forskjeller	3 335	679
Endring midlertidige forskjeller	30 378	20 176
Ligningsmessig fremførbart underskudd, bruk av	-97 754	- 87 189
Sum skattegrunnlag	92 331	0
Betalbar skatt	21 236	0
Skattesats betalbar skatt	23 %	24 %

Utsatt skatt er beregnet på grunnlag av de midlertidige forskjeller mellom regnskapsmessige og skattemessige verdier som eksisterer ved utgangen av regnskapsåret. Det er beregnet utsatt skatt av midlertidige forskjeller knyttet til:

Oversikt over midlertidige forskjeller	2018	2017
Driftsmidler	9 487	39 865
Ligningsmessig underskudd til fremføring	-	- 97 754
Sum midlertidige forskjeller	9 487	- 57 889
Utsatt skatt	2 087	- 13 315
Skattesats	22 %	23 %

Selskapet hadde valgt å balanseføre utsatt skattefordel pr 31.12.17.

Årets skattekostnad består av:	2018	2017
Betalbar skatt	21 236	0
Endring utsatt skatt	15 402	16 662
Årets skattekostnad	36 638	16 662

Note 2 Varige driftsmidler

Varige driftsmidler	Biler	Sum
Anskaffelseskost i.l.	450 000	450 000
Tilgang / avgang i året	0	0
Akkumulert avskrivning 31.12.	- 303 700	- 303 700
Bokført verdi 31.12	146 300	146 300
Ordinær avskrivning 15 %	67 500	67 500



Noter 2018 – Kantinekompaniet AS – fortsetter

side 3

Note 3 Varelager

Varer er vurdert til det laveste av anskaffelseskost og netto salgsverdi.

Note 4 Kundefordringer og andre fordringer

Kundefordringer og andre fordringer er verdsatt til pålydende.

Note 5 Bankinnskudd

Bundet beløp på skattetrekkkonto inngår med kr 87 150. Bokført skyldig skattetrekk utgjør kr 87 065.

Note 6 Aksjekapital og aksjonærinformasjon

Aksjekapital	Antall	Pålydende	Balanseført
Ordinære aksjer	100	1 000	100 000
Sum ordinære aksjer	100	1 000	100 000

Aksjonærer	Antall aksjer	Eierandel
Rune Larsen Styrets leder	100	100 %
Sum aksjonærer	100	100 %

Note 7 Egenkapital

Egenkapital	Aksjekapital	Annen egenkapital	Sum EK
Egenkapital 1.1	100 000	110 091	210 091
Avsatt til utbytte		- 120 000	- 120 000
Årets resultat		119 734	119 734
Egenkapital 31.12.2018	100 000	109 825	209 825

Note 8 Langsiktig gjeld / pantstillelse

Gjeld til kredittinstitusjon	Gjeld	Sikkerhet	Bokført verdi
Santander	- 14 622	Bil	45 000
Santander	- 144 055	Bil	101 300
Sum langsiktig gjeld	- 158 677		146 300



Noter 2018 – Kantinekompaniet AS – fortsetter

side 4

Note 9 Ansatte, lønnskostnader, godtgjørelser, styre.

Lønnskostnaden består av følgende poster	2018	2017
Lønninger	1 177 170	1 186 328
Folketrygdavgift	188 640	191 859
Pensjonsordning	29 925	32 164
Andre personalkostnader	2 245	1 500

Sum lønnskostnader 1 397 980 1 411 852

Antall årsverk sysselsatt 2 2

Lønn til daglig leder inngår med kr 493 180, i tillegg til fri bil. Det er ikke utbetalt godtgjørelse til styret i 2018.

Revisor

Kostnadsført honorar til revisor utgjør kr 15 000 for annen bistand.

Note 10 Obligatorisk tjenstepensjon

Selskapet er pliktig å ha tjenstepensjonsordning iht. lov om obligatorisk tjenstepensjon. Selskapet har opprettet slik pensjonsordning.
